

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2014

Fundacja Okularnicy im. Agnieszki Osieckiej

01-540 Warszawa, ul. Albina Jakiela 8 lok 1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Charakterystyka i cel działania organizacji

Fundacja Okularnicy im. Agnieszki Osieckiej z siedzibą w Warszawie przy ul. A Jakiela 8 lok 1 ustanowiona na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 22 listopada 2000r Repertorium A nr 14301/2000 Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawa XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000090093 w dniu 11 lutego 2002 r.

Fundacja posługuje się NIP 525-22-32-103 i numerem statystycznym Regon 017484890.

Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984r o fundacjach (Dz.U z 1991r nr 46, poz.203 z póź. zm „Ustawa o fundacjach”, ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r, opp o wolontariacie Dz.U. z 2010r nr 234 poz. 1536 z póź zm.

Ministrem właściwym ze względu na cele Fundacji jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Określenie celów statutowych organizacji:

- a. Opieka nad spuścizną Agnieszki Osieckiej
- b. Popieranie i promowanie twórczości autorów i kompozytorów piosenek oraz innych form estradowych i teatralnych,
- c. Promowanie młodego pokolenia twórców oraz pomoc w rozwijaniu ich talentów,
- d. Kształtowanie i popularyzacja edukacji artystycznej,
- e. Opieka nad pomnikami, tablicami pamiątkowymi, nieruchomościami związanymi z twórczą działalnością artystyczną,
- f. Pomoc w zagospodarowaniu obiektów zabytkowych na domy twórcze, muzea, placówki kulturalne.

Fundacja prowadzi odpłatną i nieodpłatną działalność pożytku publicznego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji celów statutowych.

Szczegółowy opis realizacji celów statutowych zawarty jest w części merytorycznej sprawozdania.

Władzami Fundacji są:

- a. Rada Fundacji,
- b. Zarząd Fundacji

a. Rada Fundacji w 2014 r. działała w składzie:

- Krystyna Janda
- Magdalena Nosal
- Małgorzata Umer Przeradzka
- Maria Rodowicz
- Jan Narkiewicz-Jodko
- Jerzy Satanowski
- Adam Sławiński

b. Zarząd Fundacji prowadzący sprawy Fundacji w składzie:

- Agata Passent – Prezes Zarządu
- Maciej Taborowski – Członek Zarządu
- Teresa Drozda- Członek Zarządu

Oświadczenia woli w imieniu Fundacji składa każdy Członek Zarządu, w tym także Prezes Zarządu samodzielnie. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu

2. Czas trwania Fundacji

Okres trwania działalności nie jest oznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe Fundacji zawierające dane finansowe za rok obrotowy 2014 zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości znowelizowanej Ustawą z dnia 9 listopada 2000 roku o zmianie Ustawy o rachunkowości,
- Ustawy z dnia 06 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz. U. *nr 21 poz. 97*).
- Inne, mające zastosowanie do organizacji.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji stanowi odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie przynajmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do dnia 31 grudnia 2015 roku i dłużej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji.

5. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemie komputerowym, według stosowanych zasad rachunkowości w poprzednich okresach obrotowych.

Podstawowe zasady rachunkowości:

a) Przychody ze sprzedaży - Dochody pochodzą w szczególności z:

1. dotacji, darowizn, spadków i zapisów
2. działalności odpłatnej
3. działalności gospodarczej

b) Koszty działalności operacyjnej - Wszystkie koszty są ujmowane w roku obrachunkowym, w którym wystąpią, chyba, że dotyczą innego okresu. W takim przypadku odnoszone są do odpowiednich przychodów poprzez rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Fundacja stosuje **rachunek zysków i strat** w systemie przewidzianym przez Fundację z uwzględnieniem podziału na działalność nieodpłatną, odpłatną i działalność gospodarczą.

Na wynik finansowy składają się zapisy:

- wynik na działalności operacyjnej (odpłatnej i nieodpłatnej)
- wynik na działalności gospodarczej
- wyodrębnione koszty administracyjne
- wynik pozostałej działalności operacyjnej
- wynik operacji finansowych
- wynik nadzwyczajnych zysków i strat

Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększa przychody roku następnego

Nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększa koszty roku następnego

Zysk z działalności gospodarczej przeznaczony jest w całości na cele statutowe Fundacji

- c) **Pozostałe przychody operacyjne** - Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny ewidencjonowane są tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszelkie koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.
- d) **Aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne** – wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, aktywa trwale wycenia się wg ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia- pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Aktywa trwale amortyzowane są metodą liniową.
- e) **Należności i zobowiązania** - W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Wykazana w sprawozdaniu finansowym wielkość należności wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o wartość utworzonych rezerw wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.
- f) **Środki pieniężne** - krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- g) **Rozliczenia międzyokresowe** - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym.
- h) **Fundusze własne** – Fundusz Statutowy wykazywany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze.

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

Joanna Drozdowska

Warszawa, dnia 31.03.2015 r.

DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Opis stosowanych zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 prowadzone były przez Biuro Rachunkowe Usługi Księgowe Drozd z siedzibą w Warszawie ul. Olszewskiej 17 lok 13. Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową w licencjonowanym programie finansowo – księgowym Raks

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 111 145,60 zł
Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2014r do 31.12.2014r wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 11 168,88 zł.

Zgodnie z przyjętymi zasadami nadwyżka przychodów nad kosztami za lata poprzednie w kwocie 38 103,01zł zwiększyła przychody roku 2014

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2014 w kwocie 11 168,88zł zwiększy przychody roku 2015

W roku 2014 Fundacja nie zatrudniała na umowę o pracę żadnych osób.

W 2014 roku kwota wypłaconych wynagrodzeń na podstawie umów o dzieło wyniosła - 323 036,00 zł.

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

Joanna Drozdowska

Warszawa, dnia 31.03.2015 r.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe brutto						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	BO	Zwiększenia zakupy	Zwiększenia darowizny	Przesunięcia do ewidencji pozabilans.	Sprzedaż / Likwidacja	BZ
I. Środki trwałe	45 225,94	4 024,39	0,00	0,00	0,00	49 250,33
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 959,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 959,22
4. Środki transportu	21 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 070,00
5. Inne środki trwałe	8 196,72	4 024,39	0,00	0,00	0,00	12 221,11
II. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inwestycja w obce środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	45 225,94	4 024,39	0,00	0,00	0,00	49 250,33

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2014	Inne zwiększenia	Zmniejszenie z tytułu przesunięcia do ew.pozab.	Zmniejszenie z tytułu sprzedaży/likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 959,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 959,22
4. Środki transportu	17 909,50	3 160,50	0,00	0,00	0,00	21 070,00
5. Inne środki trwałe	8 196,72	201,20	0,00	0,00	0,00	8 397,92
Razem	42 065,44	3 361,70	0,00	0,00	0,00	45 427,14

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe netto						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	BO	Zwiększenia zakupy	Zwiększenia darowizny	umorzenia	Sprzedaż / Likwidacja	BZ
I. Środki trwałe	3 160,50	3 823,19	0,00	3 160,50	0,00	3 823,19
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki transportu	3 160,50	0,00	0,00	3 160,50	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe	0,00	3 823,19	0,00	0,00	0,00	3 823,19

II. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inwestycja w obce środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 160,50	3 823,19	0,00	3 160,50	0,00	3 823,19

2. Zapasy

Tytuł	2013	2014
Materialy, w tym:		
1. towary	68 984,57	62 481,77
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem	68 984,57	62 481,77

3. Należności krótkoterminowe

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
stan na						
Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Dostawy i usługi	5 727,13	2 013,93	0,00	0,00	5 727,13	2 013,93
2. Podatków	0,00	1 251,80	0,00	0,00	0,00	1 251,80
3. Środki od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozliczenie 1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inne należności	224,70	2 950,71	0,00	0,00	224,70	2 950,71
	0,00	0,00				
Razem	5 951,83	6 216,44	0,00	0,00	5 951,83	6 216,44

4. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2013	2014
1. Środki na rachunkach bankowych i kasie	51 801,54	38 624,20
Razem	51 801,54	38 624,20

Nota 5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienia	2013	2014
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

6. Fundusze własne

Wyszczególnienie	2013	2014
Stan na dzień początek roku	169 084,72	111 403,66
zwiększenia	73 300,65	73 300,65
w tym:		
- Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	95 784,07	38 103,01
- inne	0,00	0,00
zmniejszenia		0,00
w tym:		
Nadwyżka kosztów nad przychodami roku bieżącego (wielkość ujemna)	-57 681,06	-26 934,13
Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca lat ubiegłych (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Stan na koniec roku	111 403,66	84 469,53

7. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
	do 1 roku		powyżej 1 roku		razem	
Zobowiązania z tytułu	stan na					
Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dostawy i usługi	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
3. Podatki	18 494,78	21 675,07	0,00	0,00	18 494,78	21 675,07
4. Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozliczenia 1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inne zobowiązania	0,00	3 501,00	0,00	0,00	0,00	3 501,00
Razem	18 494,78	26 676,07	0,00	0,00	18 494,78	26 676,07

8. Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	2013	2014
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

	0,00	0,00
	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 9- Struktura przychodów

Źródło przychodu	2014
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	328 919,14
Dotacje	220 000,00
<i>w tym:</i>	
Urz. M. st. Warszawa	50 000,00
MKiDN	170 000,00
Darowizny	100 203,96
<i>w tym:</i>	
osoby fizyczne	64 043,00
osoby prawne	36 160,96
wpłaty 1%	8 715,18
Nadwyżka przychodów lata poprzednie	38 103,01
Przychody z odpłatnej działalności statutowej	39 761,12
w tym: Koncert Pamiętajmy o Osieckiej	39 761,12
Razem przychody z działalności statutowej	406 783,27
Przychody z działalności gospodarczej	177 359,56
w tym: reklama, licencje, sprzedaż książek, płyt CD	
Pozostałe przychody	42,26
Przychody finansowe (<i>odsetki od lokat i bankowe</i>)	36,00
Razem przychody	584 221,09

Nota 10- Struktura kosztów

Rodzaj kosztu	2014
Koszty z nieodpłatnej działalności statutowej	446 422,86
Projekt Pamiętajmy o Osieckiej -MKiDN	273 574,47
<i>w tym</i>	
<i>pokryte z dotacji</i>	170 000,00
<i>pokryte z kosztów władnych</i>	103 574,47
Projekt-Koncert 60 rocznica STS	55 806,61
<i>w tym:</i>	
<i>pokryte z dotacji</i>	50 000,00
<i>pokryte z kosztów własnych</i>	5 806,61

Projekty pozostałe(Gratisy oraz część administracji. statutowej)	84 896,07
Koszty pokryte z wpłat 1%	32 145,71
<i>w tym:</i>	
<i>Koncert Pamiętajmy o Osieckiej</i>	32 145,71
Koszty działalności odpłatnej	40 378,12
<i>razem koszty z działalności statutowej</i>	518 946,69
Koszty działalności gospodarczej	28 807,91
Koszty administracyjne	57 436,04
zużycie materiałów i energii	2 262,85
usługi obce	19 464,54
podatki i opłaty	856,95
wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	31 490,00
amortyzacja	3 361,70
pozostałe	0,00
Pozostałe koszty	7,28
Koszty finansowe	0,00
Razem koszty	573 052,21
<i>wynik ogółem</i>	<i>11 168,88</i>
<i>wynik roku 2014</i>	<i>-26 934,13</i>

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

01.01.2014 -
31.12.2014r

Przychody z działalności statutowej	368 680,26
Nadwyżka przychodów nad kosztami lata poprzednie	38 103,01
Przychody pozostałe	42,26
Przychody finansowe	36,00
I. Razem przychody	406 861,53
Koszty działalności statutowej	486 800,98
Koszty administracyjne	57 436,04
Pozostałe koszty operacyjne	7,28
Koszty finansowe	0,00
II. Razem koszty	544 244,30
Wynik na działalności statutowej (I-II)	-137 382,77
Przychody z działalności gospodarczej	177 359,56
Koszty działalności gospodarczej	28 807,91
Wynik na działalności gospodarczej	148 551,65

III. Przychody ogółem	584 221,09
IV. Koszty ogółem	573 052,21

Dochód (III-IV)	11 168,88
Dochody wolne	11 168,88
Wynik podatkowy	0,00

		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	3 160,50	3 823,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 160,50	3 823,19
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	126 737,94	107 322,41
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	68 984,57	62 481,77
II	Należności krótkoterminowe	5 951,83	6 216,44
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 801,54	38 624,20
	1. Środki pieniężne	51 801,54	38 624,20
	2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	129 898,44	111 145,60

		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
PASYWA			
A	Fundusze własne	111 403,66	84 469,53
I	Fundusz statutowy	73 300,65	73 300,65
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto	95 784,07	11 168,88
	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	95 784,07	38 103,01
	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	
	a) Nadwyżka kosztów nad przychodami roku bieżącego (wielkość ujemna)	-57 681,06	-26 934,13
	b) Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca lat ubiegłych (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 494,78	26 676,07
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	18 494,78	26 676,07
	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	2. Inne zobowiązania	18 494,78	26 676,07
	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
	Suma bilansowa	129 898,44	111 145,60

Sporządził:

Podpisy:

Data sporządzenia:

		01.01- 31.12.2013	01.01-31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	771 790,97	584 142,83
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	646 232,85	406 783,27
II.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	125 558,12	177 359,56
B.	Koszty działalności operacyjnej	739 775,02	573 044,93
1	Zużycie materiałów i energii	36 529,43	30 560,13
2	Usługi obce	311 728,59	215 417,10
3	Podatki i opłaty	350,00	670,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 846,00	323 036,00
5	Amortyzacja	6 321,00	3 361,70
6	Pozostałe	0,00	0,00
7	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	32 015,95	11 097,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 351,14	42,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13,60	7,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	36 353,49	11 132,88
G.	Przychody finansowe	1 749,52	36,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	38 103,01	11 168,88
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto	38 103,01	11 168,88
L.	Podatek dochodowy	0,00	
M.	Zysk(strata) netto(K-L)	38 103,01	
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	38 103,01	11 168,88

Sporządził:

Data sporządzenia: